

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券……償却原価法（定額法）によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

車両運搬具・什器備品……定額法によっている。一部、什器備品について、一括償却資産に該当するものは3年間の均等償却によっている。

ソフトウェア……定額法によっている。

リース資産……所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金……職員に対する支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

退職給付引当金……職員に対する支給に備えるため、期末退職手当の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科目 | 前期末残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|----------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 基本財産 | | | | |
| 投資有価証券 | 500,000,000 | 100,000,000 | 100,000,000 | 500,000,000 |
| 基本財産引当預金 | 80,000,000 | 100,000,000 | 100,000,000 | 80,000,000 |
| 小計 | 580,000,000 | 200,000,000 | 200,000,000 | 580,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 15,559,991 | 1,710,433 | 0 | 17,270,424 |
| 文化事業積立資産 | 15,000,000 | 0 | 0 | 15,000,000 |
| 小計 | 30,559,991 | 1,710,433 | 0 | 32,270,424 |
| 合計 | 610,559,991 | 201,710,433 | 200,000,000 | 612,270,424 |

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科目 | 当期末残高 | (うち指定正味財産からの充当額) | (うち一般正味財産からの充当額) | (うち負債に対応する額) |
|----------|-------------|------------------|------------------|--------------|
| 基本財産 | | | | |
| 投資有価証券 | 500,000,000 | 500,000,000 | 0 | — |
| 基本財産引当預金 | 80,000,000 | 9,504,000 | 70,496,000 | — |
| 小計 | 580,000,000 | 509,504,000 | 70,496,000 | — |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 17,270,424 | 0 | 0 | 17,270,424 |
| 文化事業積立資産 | 15,000,000 | 0 | 15,000,000 | 0 |
| 小計 | 32,270,424 | 0 | 15,000,000 | 17,270,424 |
| 合計 | 612,270,424 | 509,504,000 | 85,496,000 | 17,270,424 |

- 4 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科目 | 債権金額 | 貸倒引当金の 当期末残高 | 債権の当期末残高 |
|-----|-----------|-----------------|-----------|
| 未収金 | 1,612,466 | 0 | 1,612,466 |
| 立替金 | 33,390 | 0 | 33,390 |
| 合 計 | 1,645,856 | 0 | 1,645,856 |

※金銭債権については、過去において貸倒の実績がないため、貸倒引当金を計上しておりません。

- 5 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

| 種類及び銘柄 | 帳簿価額 | 時価 | 評価損益 |
|-----------------------|-------------|-------------|----------|
| 地方債 | | | |
| 第153回大阪府公募公債 | 100,000,000 | 99,990,000 | △ 10,000 |
| 京都府平成30年度第12回 公募公債 | 100,000,000 | 100,014,800 | 14,800 |
| 京都府令和元年度第6回 公募公債 | 100,000,000 | 99,980,000 | △ 20,000 |
| 京都府令和元年度第13回 公募公債 | 100,000,000 | 99,980,000 | △ 20,000 |
| 札幌市令和2年度第6回 公募公債 | 100,000,000 | 99,990,000 | △ 10,000 |
| 合 計 | 500,000,000 | 499,954,800 | △ 45,200 |

- 6 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

| 補助金等の名称 | 交付者 | 前期末残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 | 貸借対照表上の 記載区分 |
|-----------------------|-----|-------|------------|------------|-------|-----------------|
| 補助金 | | | | | | |
| 令和2年度文化芸術振興 費補助金 | 文化庁 | 0 | 222,000 | 222,000 | 0 | — |
| (公財)高槻市文化 振興事業団補助金 | 高槻市 | 0 | 41,885,793 | 41,885,793 | 0 | — |
| 合 計 | | 0 | 42,107,793 | 42,107,793 | 0 | |

- 7 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 内容 | 金額 |
|--------------------|---------|
| 経常収益への振替額 | |
| 基本財産受取利息(有価証券)の振替額 | 124,000 |
| 基本財産受取利息(定期預金)の振替額 | 1,000 |
| 合 計 | 125,000 |

8 リース取引関係

(1) ファイナンス・リース取引

① 所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

その他固定資産

事務局における会計・給与システム用ハードウェアである。